

Общество с ограниченной ответственностью
«ПрофЭкономЛизинг»

Республика Беларусь, 224000, г. Брест, пр. Машерова д.53

**ПРИМЕЧАНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2019 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ.

1.1. Наименование и реквизиты предприятия.

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофЭкономЛизинг».
Юридический адрес предприятия согласно Уставу: г.Брест, пр.
Машерова д.53
УНП 291 552 064

1.2 Дата создания и регистрации. Уставный фонд.

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофЭкономЛизинг»
зарегистрировано 17 сентября 2018 года администрацией Московского района г.Бреста.

Уставный фонд предприятия сформирован полностью в размере – 125
000 (Сто двадцать пять тысяч) рублей.

Учредители:

- Шибайло Владимир Викторович гражданин РБ денежный вклад
41 662,50 рублей (33,33 % уставного фонда);
- Гуца Наталья Петровна гражданка РБ денежный вклад 41 662,50
рублей (33,33 % уставного фонда);
- Збанок Андрей Владимирович гражданин РБ денежный вклад
41 675,00 рублей (33,34 % уставного фонда);

1.3. Руководства предприятия.

Частная

1.4. Руководства предприятия.

Директор общества – Збанок Андрей Владимирович гражданин РБ

**1.5. Основные направления деятельности юридического лица. Краткий
анализ ситуации 2019 года.**

Фирма создана в сентябре 2018 года. В 2018 году деятельность организация не
осуществляла. Осуществлять лизинговую деятельность предприятия начала
осуществлять с января 2019 года, заключать договора лизинга с физического и
юридического лица на территории Брестской области Республики Беларусь.

Предприятие имеет подразделения по Брестской области:

-г. Береза ул. Ленина, д. 66, оф. 204;

- г. Брест пр-т. Машерова, д. 53;
- г. Ивацевичи ул. Депутатская, д. 43;
- г. Кобрин ул. Советская, д. 6;
- г. Пинск ул. Завальная, д. 29, пом. 30;
- г. Пружаны ул. Советская, д. 2;
- г. Волковыск ул. Ленина, д. 7;

По состоянию на 31.12.2019г в штате числилось 15 сотрудников.

1.5. Основные принципы и способы ведения бухгалтерского учета согласно учетной политики предприятия.

Все виды оперативного учета и контроля хозяйственной деятельности и имущества предприятия обеспечивает директор.

При ведении бухгалтерского учета используется автоматизированная форма учета.

К текущим видам деятельности, которые осуществляет предприятие согласно учредительным документам, относится – финансовый лизинг.

2. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БАЛАНСА.

2.1. Основные средства предприятия.

По состоянию на 01.01.2019 года на балансе предприятия состоят основные средства на сумму 10 тыс. рублей, в состав входит компьютерная техника и система видеонаблюдения установленная в подразделениях организации. Первоначальная стоимость основных средств – 12 тыс. рублей. Начисленная амортизация – 2 тыс.руб. Применяемый метод начисления амортизации – линейный. Переоценка по состоянию на 01 января 2020 г. предприятием не проводилась.

2.2. Нематериальные активы.

Числится на счете 04 «Нематериальные активы» - Веб-сайт <http://pelizing.by/>, первоначальная стоимость данного актива составляет 350,00 рублей. Начисленная амортизация по состоянию на 31.12.2019г. составляет 116,64 рублей.

2.3 Вложения в долгосрочные активы.

На Счете 08 «Вложения в долгосрочные активы» отражена информации о вложениях организации в объекты, которые впоследствии принимаются к

бухгалтерскому учету в качестве основных средств. Сальдо по данному счету составляет 3 075,68 рублей.

2.4. Долгосрочная дебиторская задолженность.

По данной статье отражена долгосрочная дебиторская задолженность, которая будет получена организацией через 12 месяце по заключенным договорам лизинга.

2.5. Запасы.

По статье запасы на предприятии числятся: топливо, инвентарь, хозяйственные принадлежности, инструменты, оснастка и приспособления, товары по счету 10. Переоценка материалов на предприятии не осуществляется. Включение стоимости материалов в состав затрат производится по ценам их приобретения.

2.6. Расходы будущих периодов.

Числятся затраты, которые будут списываться в будущих периодах. К данным затратам относятся отпуска будущих периодов, страховки, расходы понесенные до начала деятельности и т.д. Сальдо по счету 29 059,97 рублей.

2.7. Налог на добавленную стоимость.

По состоянию на 31.12.2019г. не принятого налога на добавленную стоимость нет.

2.8. Резервы по сомнительным долгам.

Резервы по сомнительным долгам создаются учетной политике предприятия по окончании календарного года. Величина резервов по сомнительным долгам определяется по каждому дебитору на основе анализа его платежеспособности, возможности погашения им задолженности полностью или частично и других факторов.

В 2019 году резерв по сомнительным долгам на создавался.

2.9. Дебиторская задолженности.

В соответствии с Постановлением Минфина РБ №180 от 30.11.2007г. проведена инвентаризация имущества и обязательств, расчеты по дебиторской и

кредиторской задолженности сверены на 99%. Дебиторская задолженность предприятия на 31.12.2019г. составляет 359 тыс. руб. Основную часть дебиторской задолженности составляет задолженность клиентов по договорам лизинга (начисленные лизинговые платежи с учетом просроченной задолженности).

2.10. Государственная поддержка (отсрочка платежей, освобождение от уплаты налогов и т.п.).

Нет.

2.11. Финансовые вложения.

Нет.

2.12. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые активы – нет.

Отложенные налоговые обязательства – нет.

2.12. Кредиты и займы полученные.

По состоянию на 31.12.2019г. задолженность предприятия по кредитам и займам составляет 189 тыс. руб., из них краткосрочные 0 тыс. руб.; долгосрочные – 189 тыс. руб.

За отчетный 2019 год начислено процентов, отраженных на финансовых результатах в размере 1 тыс. руб.

Просрочек в погашении кредитов и займов, и начисленных процентов не было.

2.13. Кредиторская задолженность и прочие обязательства.

Кредиторская задолженность предприятия (без задолженности по кредитам и займам) на 31.12.2018г. составляет 67 тыс. руб. из них:

- задолженность за товары, работы, услуги 9 тыс. руб.;
- полученные авансы по договора лизинга на сумму 42 тыс. руб.;
- задолженность по налогу на прибыль за 4 квартал 2019г. и налога на добавленную стоимость за 4 квартал 2019 года в сумме 8 тыс.руб;
- задолженность по страховым взносам за декабрь 2019 года в сумме 2 тыс.руб;
- задолженность по выплате заработной платы за декабрь 2019 года в сумме 3 тыс. руб;

- к прочим кредиторам относится задолженность по хозяйственным и командировочным расходам в сумме 3 тыс.руб.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.

В составе выручки от реализации отражены начисленные лизинговые платежи (без стоимости объектов лизинга с НДС) всего 233 тыс.руб;

Предприятие отражает затраты по деятельности в управленческих расходах в размере 244 тыс.руб. Основными статьями расходов являются:

- расходы на оплату труда с отчислениями и налогам – 72 тыс. рублей;
- аренда и коммунальные платежи – 80 тыс. рублей;
- рекламные услуги – 13 тыс.руб;
- прочие услуги сторонних организаций (пр. материальные затраты, информационные и пр.) 79 тыс. рублей.

Убыток от реализации товаров и услуг в отчетном году составила 11 тыс. рублей.

Основными составляющими прочих доходов по текущей деятельности (503 тыс. за вычетом НДС) были:

- доходы по штрафным санкциям по договорам лизинга – 20 тыс. руб.;
- контрактная стоимость по договорам лизинга - 483 тыс. руб.

Прочие расходы по текущей деятельности составили 484 тыс. рублей:

- подарки работникам (в том числе с налогами) – 1 тыс. рублей;
- контрактная стоимость по договорам лизинга - 483 тыс. руб;

Таким образом, прибыль от текущей деятельности за отчетный 2019 год составила 8 тыс. руб.

В составе доходов по финансовой деятельности в отчетном 2019 году отражены покрытие убытка за 2 квартал 2019 года учредителями предприятия на сумму 33 тыс. руб.

В составе расходов по финансовой деятельности в отчетном 2019 году (1 тыс. руб.) отражены расходы: проценты по кредитам и займам 1 тыс. руб.

Прибыль от операционных доходов и расходов в 2019 году составил 32 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения за 2019 год составила 40 тыс. рублей.

Начислен налог на прибыль в размере 7 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2019 год составила 33 тыс.руб.

4. РАСЧЕТ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ПРЕДПРИЯТИЯ

Ниже приведем расчет основных коэффициентов платежеспособности за 2019

ГОД:

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования

ООО "ПрофЭкономЛизинг"

(наименование субъекта хозяйствования)

по состоянию на 31 декабря 2019 года

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатежеспособности	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (К1) $K1 = \frac{КА}{КО} = \frac{ББ \text{ стр. } 290}{ББ \text{ стр. } 690}$	5,44	3,81	$K1 \geq 1,5$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (К2) $K2 = \frac{СК + ДО - ДА}{КА} = \frac{ББ \text{ стр. } 490 + ББ \text{ стр. } 590 - ББ \text{ стр. } 190}{ББ \text{ стр. } 290}$	0,82	0,74	$K2 \geq 0,2$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (К3) $K3 = \frac{КО + ДО}{ИБ} = \frac{ББ \text{ стр. } 690 + ББ \text{ стр. } 590}{ББ \text{ стр. } 300}$	0,17	0,66	$K3 \leq 0,85$

Расчет стоимости активов ООО «ПрофЭкономЛизинг» (согласно инструкции о порядке расчета стоимости чистых активов от 11.06.2012 № 35) приведены ниже:

РАСЧЕТ

стоимости чистых активов организации

ООО "ПрофЭкономЛизинг"

на 31 декабря 2019 года

№ п/п	Наименование показателей	На <u>31 декабря</u> 2019 года	31 декабря 2018 На г.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	в том числе:		

1.1	долгосрочные активы	39	14
	в том числе:		
1.1.1	основные средства	10	12
1.1.2	нематериальные активы	-	-
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	3	2
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-	-
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	26	-
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	423	136
	в том числе:		
1.2.1	запасы	6	5
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	29	29
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	-	2
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	359	2
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	29	98
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	462	150
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	в том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	193	-
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	189	-
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	4	-
3.2	краткосрочные обязательства	111	25
	в том числе:		
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	-	-
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	67	25
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	-	-
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	44	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	304	25
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	158	125

Директор

А.В. Збанок